

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA (1) BREVE RESEÑA ..o HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10
(e)
SECCION 2**

La Compañía se constituyó el 01 de junio del 2006 ante el Dr. Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito bajo el nombre de CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito, Según Resolución 06.Q.IJ.20011 de la Superintendencia de Compañías emitida el 07 de junio del 2006 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía.

Con fecha 18 de enero del 2016, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 35 del Cantón Quito, ante el Dr. Santiago Guerrón Ayala, documento inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de enero del 2016 bajo el número de Repertorio 32916 y e Inscripción número 11067.

El capital social actual de la Compañía es de ochenta y dos mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 82.000,00) divididos en ocho mil doscientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de diez dólares cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de veinticinco años contados desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)
SECCION 2**

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es producir y comercializar bienes agropecuarios y productos agroindustriales; comprar y vender productos agrícolas, agroindustriales, maquinaria agropecuaria y agroindustrial, insumos agropecuarios y agroindustriales.

Podrá formar parte o ser representante de compañías nacionales o extranjeras que tengas objetos similares.

Para cumplir con su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos y

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

contratos permitidos por la ley e importaciones y exportaciones relacionadas con su objeto.

Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales no prohibidos por las leyes, como celebrar contratos de asociación y cuentas en participación o consorcios de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras en líneas afines a su objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internaciones de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)
Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39:44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Periodo concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2016, procedió a provisionar el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US\$.708,67.

<u>Descripción</u>	<u>Al 31/12/2016</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	\$1.132,69
Baja clientes incobrables	\$874,72
Provisión año 2016	\$450,70
Saldo Acumulado al 31 de Diciembre del 2016	<u>\$708,67</u>

(b) Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio; y, en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.

(c) Ingresos - NIC 18.35(a) Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor no se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2016, debido a que existe una

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

pérdida contable como se muestra en la Nota 28 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2016 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La Compañía no efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta debido a que en el presente ejercicio económico se generó una pérdida contable.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
BANCOS	CTA. CTE.		
Produbanco	2052017520	2,658.74	7,234.01
Fomento	10254598	569.91	1.95
Guayaquil	41238003	191.22	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		3,419.87	7,235.96

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CLIENTES		
Clientes Nacionales	57,908.37	43,818.56
Clientes del Exterior	0.00	1,059.69
Suman:	<u>57,908.37</u>	<u>44,878.25</u>
Menos: Provisión para incobrables	708.67	1,132.69
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>57,199.70</u>	<u>43,745.56</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Iván Tapia	5,262.26	5,812.26
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u>5,262.26</u>	<u>5,812.26</u>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>62,461.96</u>	<u>49,557.82</u>

NOTA (5) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>
Materia Prima	4,352.25	6,080.23
Suministros y Materiales	39,774.10	6,272.58
Producto terminado	8,725.31	7,881.88
TOTAL INVENTARIOS	<u>52,851.66</u>	<u>20,234.69</u>

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-15</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo proveedores	15,527.48	37,495.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15,527.48	37,495.00

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-15</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)		
IVA 14% y 12% en compras	13,308.05	156.96
Suman:	13,308.05	156.96
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente	3,281.40	5,512.73
Impuesto a la salida de divisas	4,844.35	1,785.25
Retención en la Fuente años anteriores	315.34	0.00
Suman:	8,441.09	7,297.98
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	1,807.98
Suman:	0.00	1,807.98
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,749.14	9,262.92

NOTA (8) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
NO DEPRECIABLES		
Terrenos	108,615.50	108,615.50
Suman:	108,615.50	108,615.50
DEPRECIABLES		
Edificios costo histórico	356,403.90	356,403.90
Edificios reavalúo	131,590.50	131,590.50
Muebles y enseres	8,296.52	6,881.52
Maquinaria y Equipo	257,030.45	87,828.98
Equipo de computación	5,769.98	3,152.00
Sistema contable	545.00	6,105.00
Suman:	759,636.35	591,961.90
DERPECIACION ACUMULADA		
Depreciación acumulada	132,769.11	84,025.05
Suman:	132,769.11	84,025.05
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	735,482.74	616,552.35

NOTA (9) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>
Garantías municipales	14,279.63	14,279.63
Activo por impuestos diferidos	0.00	6,203.97
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	14,279.63	20,483.60

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
PROVEEDORES		
Proveedores	61,842.02	24,738.34
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	61,842.02	24,738.34

NOTA (11) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Produbanco	0.00	82,535.15
Guayaquil	27,658.35	0.00
Corporación Financiera Nacional	44,480.88	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	72,139.23	82,535.15

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	212.52	139.65
2% Retención Fuente	258.48	140.76
8% Retención Fuente	124.00	187.46
10% Retención Fuente	612.71	190.62
Suman:	1,207.71	658.49
IVA EN VENTAS		
14% y 12% Iva en Ventas	1,787.82	1,254.66
Suman:	1,787.82	1,254.66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la Renta por pagar año 2016/2015	0.00	1,067.65
Suman:	0.00	1,067.65
CON EL IEES		
Aporte Patronal	1,176.78	616.76
Aporte Personal	915.35	479.63
Fondos Reserva	106.63	89.35
Préstamos IEES	728.59	374.55
Suman:	2,927.35	1,560.29
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	772.68	422.99
Décimo Cuarto Sueldo	2,358.66	1,475.00
Sueldos por pagar	0.00	4,415.16
Suman:	3,131.34	6,313.15
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	0.00	501.62
Suman:	0.00	501.62
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9,054.22	11,355.86

NOTA (13) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Ivan Tapia	0.00	128.03
Guillermo Tapia	105.92	37.12
Esteban Tapia	479.33	0.00
Marcelo Tapia	0.00	9,888.50
Rosas del Corazón Cía. Ltda.	2,500.00	2,500.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	3,085.25	12,553.65

NOTA (14) OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Produbanco	0.00	20,337.63
Corporación Financiera Nacional	145,630.13	0.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	145,630.13	20,337.63

NOTA (15) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Mnsflor	10,000.00	10,964.00
Marcelo Tapia	521,584.79	281,815.79
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	531,584.79	292,779.79

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Jubilación Patronal	6,319.00	5,658.00
Desahucio	2,294.00	1,759.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,613.00	7,417.00

Como resultado de la Implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

NOTA (17) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Marcelo Tapia	5740	57,400.00
Ivan Tapia	2460	24,600.00
TOTAL CAPITAL	8,200	82,000.00

Conformado por ochenta y dos mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 82.000,00) divididos en ocho mil doscientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de diez dólares cada una.

NOTA (18) APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Marcelo Tapia	0.00	12,395.19
Iván Tapia	0.00	5,312.22
TOTAL APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	17,707.41

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (19) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Reserva legal	3,853.58	3,853.58
TOTAL RESERVAS	<u>3,853.58</u>	<u>3,853.58</u>

NOTA (20) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
OTROS SUPERAVIT POR REVALORIZACION		
Otros Superavit por Revalorización	142.376,00	142.376,00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>142.376,00</u>	<u>142.376,00</u>

NOTA (21) RESULTADOS ACUMULADOS

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		
Saldo Acumulado		
Suman:	0.00	62,292.59
	0.00	62,292.59
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Saldo acumulado		
Suman:	15,640.43	15,640.43
	15,640.43	15,640.43
RESULTADOS POR ADOPCION NIIF		
Resultados por adopción NIIF		
Suman	38,584.28	38,584.28
	38,584.28	38,584.28
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	22,943.85	85,236.44

NOTA (22) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2016 arrojan una pérdida neta de US. \$. 177.349,59.

NOTA (23) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Ventas locales		
Otras ventas	352,729.55	350,151.40
Exportaciones	860.71	0.00
TOTAL VENTA DE BIENES	0.00	182,210.16
	353,590.26	532,361.56

Los ingresos generados pertenecen netamente a la venta de productos alimenticios.

NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Período concluido en diciembre 31 del 2016
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de ventas y producción	340,284.00	422,426.22
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	340,284.00	422,426.22

NOTA (25) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Otros	1,022.76	0.00
Intereses financieros	0.00	40.01
TOTAL OTROS INGRESOS	1,022.76	40.01

NOTA (26) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de venta	61,907.37	31,895.16
Gastos administrativos	101,471.69	63,378.61
Gastos financieros	27,631.42	11,145.02
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	191,010.48	106,418.79

NOTA (27) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
OTROS GASTOS		
Gastos no deducibles	668.13	212.43
TOTAL OTROS GASTOS	668.13	212.43

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (28) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Pérdida contable	177,349.59
Más: Gastos no deducibles	668.13
Menos: 15% Participación trabajadores	0.00
Pérdida gravable	<u>176,681.46</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>0.00</u>

NOTA (29) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2016 y el 24 de febrero del 2017 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2016.


Lcdo. Guillermo Tapia
GERENTE GENERAL


Lcda. Laura Salazar
CONTADORA

